

Ennakkotietoa vuoden 2020 tilinpäätöksestä**Taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva
Talous- ja omistajaohjaus**

Vuoden 2020 alkuperäinen talousarvio laadittiin -13,7 milj. euroa alijäämäiseksi. Kaupunginhallitus on koko poikkeuksellisen vuoden saanut säännöllisesti palvelualueita koskevan toimintakate-ennusteen sekä ennusteen koko kaupungin tuloksesta, rahoitusasemasta ja investointitilanteesta.

Suomen siirtyessä keväällä 2020 poikkeusoloihin, näytti selvältä, että kunnat ottavat talouteensa kestävämmän iskun, joka realisoituu välittömänä hoito- ja hoivakustannuksina, maksu- ja myyntitulojen menetyksinä, välillisinä kriisin aiheuttamina menoina lähes jokaisessa kaupungin palvelussa. Lisäksi ennen kaikkea yleisen taloudellisen toimeliaisuuden lamaan tuminen ja työttömyyden kasvu johtaisivat verotulojen merkittävään pudotukseen. Mutta jo kesäkuussa valtio suuntasi kunnille ensimmäisen talouden tukipaketin ja sen jälkeen ohjasi kuntien ja sairaanhoitopiirien tukemiseen useissa lisätalousarvioissa valtionosuuslisäyksinä yhteensä lähes 1,5 miljardia euroa. Lisäksi kuntien osuutta yhteisöveron tuotosta korotettiin 10 %-yksiköllä. Kuntien oli mahdollista hakea monien tehtäviensä yhteydessä myös kohdennettua valtionavustusta.

Kun kesän jälkeen tilannearviot verotulojen kehityksestäkin kääntyivät myönteisemmiksi, oli syytä uskoa, että pandemian pahimmat kuntatalousvaikutukset eivät osu vuoteen 2020. Riippuu Suomen talouskasvun voimasta, missä laajuudessa kuntien on tulevana vuosina vastaanotettava koko julkisen sektorin velkaantumisen seuraukset.

Kuopion kaupungin tilanteessa ilahdutti lisäksi, että suurten kaupunkien vertailujoukossa työttömyysluvut olivat käytännössä pienimmät koko loppuvuoden. Asukasluvun kehitys palasi muutaman vuoden takaiseen, ennakkotietojen mukaan lähes 1000 asukkaan kasvuun ja Kuopio oli Suomen kolmanneksi muuttovetovoimaisin kunta.

Kuopion kaupungin tuloslaskelma näyttää tilinpäätöksen tämän hetkisen valmistelutilanteen valossa siltä, että kaupunki tekee ylijäämää lähes 19 milj. euroa. Toimintamenoihin voi tulla joitakin muutoksia, poistolaskenta ja kuntatekniiikkaliikelaitoksen yhtiöittämiseen liittyvien kirjausten valmistelu ovat vielä kesken.

Verorahoituksen lisäksi käyttötalouden toteuma oli selkeästi loppuvuodesta tehtyjä ennusteita parempi. Toimintamenojen kasvu pysyi maltillisena. Vuoden aikana on pystytty toimintatapamuutoksiin ja mm. digitalisaation keinoin vaikuttamaan menokehitykseen. Korona muutti hyvin nopeassa aikataulussa esimerkiksi kokous- ja matkustuskäytäntöjä ja tuonut säästöjä erityisesti matka- ja majoituskustannuksiin sekä kuljetuskustannuksiin vuoteen 2019 verrattuna. Kuntapalvelujen asiakaskäyttäytymisessä on

myös tapahtunut muutos. Toimitaan verkossa ja palveluja vaaditaan verkkoon aina silloin kun se on mahdollista, joten fyysisten asiointipisteiden merkitys vähenee.

Alla lyhyt yhteenveto tuloslaskelmaennusteesta:

	TP	TP	TA	Tilin- paatos- ennuste 2020 kh 1.2.2021	Muutos %
	2018	2019	alku peräinen 2020		vertailu- kelpoinen TPE2020/ TP2019
Toimintatulot	329,9	331,2	303,3	306,8	0,5 %
Toimintamenot	-950,0	-991,2	-994,1	-995,6	1,7 %
Toimintakate	-620,1	-660,0	-690,8	-688,8	2,2 %
Verotulot	441,3	464,0	488,8	486,2	4,8 %
Valtionosuudet **	197,3	203,3	215,6	248,5	22,2 %
Rahoituserät, netto	13,2	9,2	12,7	12,1	
Vuosikate	31,6	16,5	26,3	58,0	
Poistot ja arvonalentumiset	-48,2	-54,7	-47,2	-48,9	
Satunnaiset erät	12,4	92,9	7,0	9,2	
Tilikauden tulos	-4,2	54,7	-13,9	18,3	
Poistoeron lis. (-) tai väh. (+)	0,2	0,2	0,2	0,6	
Tilikauden yli/alijäämä	-3,9	54,9	-13,7	18,8	

Muutosprosentti on vertailukelpoinen, vesiliikelaitoksen yhtiöittämisen vaikutus eliminoitu.

Investointien bruttomäärä on noin 82 milj. euroa.

Edellä olevan tiedon pohjalta tulo-rahoitus vuonna 2020 riittäisi noin 73 %:iin investointeista. Vuonna 2019 investointeista pystyttiin tulo-rahoituksella rahoittamaan vain 14 %. Kohentuneen tulo-rahoitustason vuoksi pitkäaikaisten lainojen nettomäärän kasvu jäi noin 15 milj. euroa talousarvioon merkittävä alemmaksi ja tilanne heijastuu myös kuluvan vuoden lainan-ottotarpeeseen. Lainamäärä vuoden 2020 lopussa oli n. 459 milj. euroa, 3800 euroa/asukas.

Kaupungin tilinpäätös julkistetaan perjantaina 26.3.2021 ja kaupunginhallitus allekirjoittaa sen 29.3.2021. Kaupunginvaltuusto käsittelee tilinpäätöksen toukokuun kokouksessaan.

Vaikutusten arviointi

Merkittään, että asia on ilmasto- ja yritysvaikutuksiltaan neutraali.

Valmistelija
Jaana Kuuva
etunimi.sukunimi(at)kuopio.fi

puh. +358 44 718 2788

Päätösehdotus

Kaupunginjohtaja Jarmo Pirhonen

Kaupunginhallitus keskustelee vuoden 2020 tilinpäätöksen ennakkotiedoista ja merkitsee yllä olevan tiedoksi.

Päätös

Merkittiin, että asia käsiteltiin kokouksessa asiakohtana 7.

Talousjohtaja Pauliina Pietikäinen ja taloussuunnittelupäällikkö Jaana Kuuva olivat kokouksessa läsnä asiaa käsiteltäessä. He poistuivat kokouksesta asiakohdan käsittelyn jälkeen.

Keskusteltuaan kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti kaupunginjohtajan tekemän päätösehdotuksen.

